

Emertimi dhe Forma Ligjore

"GJEDRA" SHPK

Shoqeri me pergjegjesi te kufizuar

NIPT-I

J62904131J

Adresa e Selise

ISH USHQIMORE BERAT

Data e krijimit

10.02.1998

Nr. i Rregjistrimit Tregtar

65419

Veprimtaria kryesore

Grumbullim tregtim bime medicinale

PASQYRAT FINANCIARE

Viti 2013

Periudha Kontabel e Pasqyrave Financiare

Nga 01.01.2013 Deri 31.12.2013

DATA E MBYLLJES SE PASQYRAVE FINANCIARE 27.02.2014

PASQYRAT FINANCIARE JANE INDIVIDUALE INDIVIDUALE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE KONSOLIDUARA _____

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE SHPREHURA NE LEKE

PASQYRAT FINANCIARE JANE TE RRUMBULLAKOSURA NE O LEKE



AS-Audit Services sh.p.k

Adresa:Rr. "KOSOVAREVE", ND.35, H.2, Ap.7
Njesia Bashkiake Nr.5,Tiranë
(Prane Diges se Liqenit Artificial)

Cel: 069 20 99 204
Tel/fax: (04) 2 430 084
E-mail: as-auditservices@hotmail.com

Raport i Audituesit të Pavarur

Për Ortakët e shoqërise "GJEDRA" sh.p.k
Adresa selise:Ish-Ushqimorja, Berat.

Ne kemi audituar pasqyrat financiare bashkangjitur të shoqërisë "GJEDRA" sh.p.k, të cilat përfshijnë bilancin kontabel të datës 31 Dhjetor 2013 dhe pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyrën e fluksit të parasë dhe pasqyrën e ndryshimeve në kapital për vitin mbyllur në këtë datë, një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël,si dhe informacionin tjetër shpjegues.

Përgjegjësia e drejtimit për Pasqyrat Financiare

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Shqipëtare të Raportimit Financiar(SKK-të), dhe për ato kontrole të brendëshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale,qoftë për shkak mashtrimit apo gabimit.

Përgjegjësia e Audituesit

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne e kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarte kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë e kryejmë auditimin për të arritur sigurine e arsyeshme për faktin nëse pasqyrat financiare janë pa anomali materiale.Një auditim përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar evidencën e auditimit rreth shumave dhe informacioneve shpjeguese të dhëna në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i audituesit,përfshirë vlerësimin e rrethësive të anomalisë materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo të gabimit.Gjatë bërjes së këtyre vlerësimeve të rrezikut, audituesi merr në konsideratë kontrollin e brendëshëm që ka të bëjë me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit, në mënyrë që të përcaktojë procedurat e auditimit që janë të përshtatëshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinionimi mbi efikasitetin e kontrollit të brendëshëm të entitetit.

Nje auditim përfshin gjithashtu, vlerësimin e përshtatëshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të bëra nga drejtimi, sikurse dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithëshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë që evidenca e auditimit që ne kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatëshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë të auditimit.

Opinion

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në të gjitha aspektet materiale, në mënyre të drejtë, pozicionin financiar të shoqërisë "GJEDRA" sh.p.k, më datën 31 Dhjetor 2013, performancën e saj financiare dhe flukset e parasë për vitin e mbyllur, në përputhje me Standartet Shqipëtare të Raportimit Financiar(SKK-të).

AS-Audit Services sh.p.k

Afrim Suli

Ortak Kryesor i Angazhimit

Tiranë, më 20 Mars 2014



“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e bilancit kontabel me 31.12.2013

	<u>ZERI I BILANCIT</u>	She nime	Viti ushtrimor 31.12.2013	Ushtrimi paraardhes 31.12.2012
A	AKTIVET			
I	Aktivet Afatshkurtëra			
1	Mjete monetare	3	724,667	368,922
2	Derivative dhe aktive financiare te mbajtura për tregtim		0	0
(i)	-Derivativet		0	0
(ii)	-Aktivet e mbajtura për tregtim		0	0
	Totali 2		0	0
3	Aktive të tjera financiare afatshkurtra		37,325,862	15,176,486
(i)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme		33,630,141	13,287,719
(ii)	Llogari/Kërkesa të tjera të arkëtueshme	4	3,695,721	1,888,767
(iii)	Instrumente të tjera borxhi		0	0
(iv)	Investime të tjera financiare		0	0
	Totali 3		37,325,862	15,176,486
4	Inventari		51,273,957	44,673,700
(i)	Lëndët e para	6	0	0
(ii)	Prodhim në proces	6	0	0
(iii)	Produkte të gatshme	6	0	0
(iv)	Mallra për rishitje	6	51,273,957	44,673,700
(v)	Parapagesat për furnizime	6	0	0
	Totali 4		51,273,957	44,673,700
5	Aktivet biologjike afatshkurtra		0	0
6	Aktivet afatshkurtra të mbajtura për shitje		0	0
7	Parapagimet dhe shpenzimet e shtyra		0	0
	Totali i aktiveve afatshkurtera (I)		89,324,486	60,219,108
II	Aktivet afatgjata			
1	Investimet financiare afatgjata		0	0
(i)	Pjesëmarrje të tjera në njësi të kontrolluara		0	0
(ii)	Aksione dhe investime të tjera në pjesëmarrje		0	0
(iii)	Aksione dhe letra të tjera me vlerë		0	0
(iv)	Llogari/Kërkesa të arkëtueshme afatgjata		0	0
	Totali 1.		0	0
2	Aktive afatgjata materiale	7	8,442,229	5,336,225
(i)	Toka	7	0	0
(ii)	Ndërtesa	7	5,126,573	1,810,000
(iii)	Makineri dhe pajisje	7	3,315,656	3,526,225
(iv)	Aktive të tjera afatgjata materiale (me vl.kontab.)		0	0
	Totali 2		8,442,229	5,336,225
3	Aktivet Biologjike afatgjata		0	0
4	Aktivet afatgjata jomateriale		0	0
(i)	Emri i mire		0	0
(ii)	Shpenzimet e zhvillimit		0	0
(iii)	Aktive të tjera afatgjata jomateriale		0	0
	Totali 4		0	0
5	Kapital aksionar i papaguar		0	0
6	Aktive të tjera afatgjata		0	0
	Totali i aktiveve Afatgjata (II)		8,442,229	5,336,225
	TOTALI I AKTIVEVE (I + II)		97,766,715	65,555,333

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

B	DETYRIMET DHE KAPITALI			
I	Detyrimet Afatshkurtëra			
1	Derivativët			
2	Huamarrjet		0	0
(i)	Huat dhe obligacionet afatshkurtra	8	41,809,629	39,854,095
(ii)	Kthimet/ripagesat e huave afatgjata	8	41,809,629	39,854,095
(iii)	Bono të konvertueshme	8	0	0
	Totali 2		0	0
			41,809,629	39,854,095
3	Huat dhe parapagimet	9	29,986,104	9,793,187
(i)	Të pagueshme ndaj furnitorëve	9	29,691,721	9,538,080
(ii)	Të pagueshme ndaj punonjësve	9	0	93,093
(iii)	Detyrime tatimore	9	294,383	162,014
(iv)	Hua të tjera	9	0	0
(v)	Parapagimet e arkëtuara	9	0	0
	Totali 3		29,986,104	9,793,187
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
5	Provizionet afatshkurtra		0	0
	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)		71,795,733	49,647,282
II	Detyrime afatgjata		0	0
1	Huat afatgjata		0	0
(i)	Hua, bono dhe detyrime nga qiraja financiare		0	0
(ii)	Bonot e konvertueshme		0	0
	Totali 1		0	0
2	Huamarrje të tjera afatgjata		0	0
3	Provizionet afatgjata		0	0
4	Grantet dhe të ardhurat e shtyra		0	0
	Totali i detyrimeve afatgjata (II)		0	0
	Totali i detyrimeve (I+II)		71,795,733	49,647,282
III	Kapitali		0	0
1	Aksionet e pakicës		0	0
	Kapitali që i përket aksionarëve të shoqërisë			
2	mëmë		0	0
3	Kapitali aksionar	10	11,488,000	11,488,000
4	Primi i aksionit		0	0
5	Njësitë ose aksionet e thesarit (negative)		0	0
6	Rezerva statusore		0	0
7	Rezerva ligjore	10	10,000	10,000
8	Rezerva të tjera	10	696	696
9	Fitimet e pashpërndara	10	4,409,355	-3,183,005
10	Fitimi (humbja) e vitit financiar	11	10,062,931	7,592,360
	Totali i kapitalit (III)		25,970,982	15,908,051
	TOTALI I DEYRIMEVE DHE KAPITALIT (I+II+III)		97,766,715	65,555,333

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e të Ardhurave dhe Shpenzimeve të Periudhës 1 Janar 2013 deri më 31 Dhjetor 2013

(Bazuar ne klasifikimin e shpenzimeve sipas natyres)

		Shëni me	Viti ushtrimor 2013	Ushtrimi paraardhes 2012
1	Shitjet neto	11.1	360,037,814	273,329,812
2	Të ardhura të tjera nga veprimtaritë e shfrytëzimit		0	0
3	Ndryshimet në inventarin e produkteve të gatëshme dhe prodhimit në proces		0	0
4	Materialet e konsumuara	11.2	(322,925,416)	(240,332,179)
5	Kosto e punes	11.3	(6,558,760)	(5,338,080)
	<i>Pagat</i>		(5,612,000)	(4,540,000)
	<i>Shpenzimet per sigurimet shoqerore dhe shendetsore</i>		(946,760)	(798,080)
6	Amortizimi dhe zhvleresimet	7	(334,466)	(276,827)
7	Shpenzime te tjera	11.4	(8,463,518)	(9,421,993)
8	Totali i shpenzimeve (shuma 4-7)		(338,282,160)	(255,369,079)
9	Fitimi apo humbja nga veprimtaria kryesore (1+2+3-8)		21,755,654	17,960,733
10	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga njësitë e		0	0
11	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga pjesëmarrjet		0	0
12	Të ardhurat dhe shpenzimet financiare		0	0
12,1	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet financiare nga investime të tjera financiare afatgjata</i>		0	0
12,2	<i>Të ardhurat dhe shpenzimet nga interesi</i>	11.5	(2,606,597)	(3,214,599)
12,3	<i>Fitimet (humbjet) nga kursi i këmbimi</i>	11.5	(8,059,581)	(6,279,828)
12,4	<i>Të ardhura dhe shpenzime të tjera financiare</i>		105,946	0
13	Totali i të ardhurave dhe shpenzimeve financiare (12.1+/-12.2+/-12.3+/-12.4)		(10,560,232)	(9,494,427)
14	Fitimi (humbja) para tatimit (9+10+11+12+/-13)	11.6	11,195,422	8,466,306
15	Shpenzimet e tatimit mbi fitimin	11.6	1,132,491	873,946
16	Fitimi (humbja) neto e vitit financiar (14-15)	11.6	10,062,931	7,592,360
17	Elementet e pasqyrave te konsoliduara			

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e Fluksit monetar për Periudhën 1 Janar 2013 deri më 31 Dhjetor 2013

Pasqyra e fluksit monetar – Metoda indirekte	She nime	Viti ushtrimor 31.12.2013	Ushtrimi paraardhes 31.12.2012
Fluksi i monetar nga veprimtaritë e shfrytëzimit			
Fitimi para tatimit	11.6	11,195,422	8,466,306
<i>Rregullime për:</i>			
Amortizimin	7	334,466	276,827
Humbje nga kembimet valutore			
Të ardhura nga investimet		0	0
Shpenzime per interesa	11.5	2,606,597	3,214,599
Rritje/rënie në tepricën e kërkesave të arkëtueshme nga aktiviteti si dhe e kërkesave të tjera		(22,149,375)	(2,433,240)
Rritje/renie në tepricën e inventarit		(6,600,257)	(8,755,399)
Rritje/renie në tepricën e detyrimeve për të paguar nga aktiviteti		22,148,451	653,684
Mjetet monetare të perfituara nga aktivitetet		7,535,303	1,422,776
Interesi i paguar		(2,606,597)	(3,214,599)
Tatimitimi i paguar	11.6	(1,132,491)	(873,946)
		0	0
<i>Mjete monetare neto nga aktiviteti i shfrytëzimit</i>		<i>3,796,215</i>	<i>(2,665,769)</i>
Fluksi monetar nga veprimtaritë investuese			
Blerje e shoqërisë së kontrolluar _____ minus parate e arkëtuara			
Blerje e aktiveve afatgjata materiale	7	(3,440,470)	(1,438,500)
Të ardhura nga shitja e paisjeve		0	0
Interesi i arkëtuar			
Dividendet e arkëtuara			
<i>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet investuese</i>		<i>(3,440,470)</i>	<i>(1,438,500)</i>
Fluksi monetar nga veprimtaritë financiare			
Të ardhura nga emetimi i kapitalit aksioner			
Të ardhura nga huamarrje afatgjata		0	0
Pagesa e detyrimeve të qirase financiare		0	0
Dividendet e paguar		0	0
		0	0
<i>Mjete monetare neto e perdorur në aktivitetet financiare</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Rritja/rënia neto e mjeteve monetare		355,745	(4,104,269)
Mjetet monetare në fillim të periudhës kontabël		368,922	4,473,191
Mjetet monetare në fund të periudhës kontabël		724,667	368,922

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Pasqyra e ndryshimeve të Kapitalit gjatë Periudhës 1 Janar 2013 deri më 31 Dhjetor 2013 ne nje pasqyre te pakonsoliduar

	Kapitali aksionar	Primi i aksionit	Aksione te thesarit	Rezerva ligjore statusore	Fitimi i pashpërndarë	Totali
Pozicioni më 31 Dhjetor 2010	11,488,000	-	-	10,696	(3,183,005)	8,315,692
Efekt ndryshimeve ne politikat kontabël	-	-	-	-	-	-
Pozicioni i rregulluar	11,488,000	-	-	10,696	(3,183,005)	8,315,692
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	7,592,360	7,592,360
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Emetimi i aksioneve(pjeseve te reja te kapitalit)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2011	11,488,000	-	-	10,696	4,409,355	15,908,051
Fitimi neto për periudhën kontabël	-	-	-	-	10,062,931	10,062,931
Dividentët e paguar	-	-	-	-	-	-
Emetim i kapitalit aksionar (pjeseve te reja)	-	-	-	-	-	-
Rritje e rezervës së kapitalit	-	-	-	-	-	-
Aksione te thesarit te riblera	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Pozicioni më 31 Dhjetor 2012	11,488,000	-	-	10,696	14,472,286	25,970,982

Pasqyrat Financiare lexohen së bashku me shënimet shpjeguese 6-15

"GJEDRA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

SHENIME PER PASQYRAT FINANCIARE TE VITIT 2013

1. Informacione te pergjitheshme

"GJEDRA" sh.p.k, eshte themeluar si nje shoqeri me pergjegjesi te kufizuar me vendim te Gjykates se rrethit Gjyqsor Tirane dhe gjendet e regjistruar ne rregjistrin tregtar(QKR), identifikuar me NIPT J62904131J. Kapitali i rregjistruar aktualisht eshte 11.488.000 leke dhe zoterohet nga ortaku i vetem Z.Gjergji Qose Veprimtaria kryesore tregtare e shoqerise per ushtrimin 2013 eshte grumbullim dhe tregtim bime medicinale.

2. Permbledhje e politikave kontabel

Bazat e pergatitjes së pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare janë pergatitur në përputhje me ligjin shqiptar 'Për kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare' dhe me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit. Ato jane pergatitur mbi bazen e parimit te kosos historike, duke e kombinuar me elemente të metodave të tjera dhe parimit te drejtave te kostatuara. Ato paraqiten ne monedhen vendase, Lekë Shqiptar ("lekë).

Parimet kontabile më domethënëse që janë pëdorur nga shoqëria, janë si më poshtë:

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare përfshijnë mjetet monetare në arkë, banke dhe depozitat me afat. Ekuivalentët e mjeteve monetare janë investime afatshkurtra, shumë likuide dhe të gatshme për t'u konvertuar në shuma të njohura të mjeteve monetare dhe të cilat nuk janë objekt i një rreziku domethënës të ndryshimeve në vlerë.

Flukset monetare janë hyrjet ose daljet e mjeteve monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare. Veprimtari të shfrytëzimit janë aktivitetet bazë të prodhimit të të ardhurave të njësisë ekonomike dhe aktivitete të tjera të cilat nuk janë aktivitete investuese ose financuese.

Veprimtari investuese janë blerja, nxjerrja e aktiveve afatgjata dhe investime të tjera që nuk përfshihen në ekuivalentët e mjeteve monetare.

Aktivite financuese janë aktivitetet që cojnë në ndryshime në masën dhe përbërjen e kapitalit neto të kontribuar dhe të huamarrjeve afatgjata ose aftashkurtëra nga njësia ekonomike.

Overdraftet bankare konsiderohen si financim, si flukse nga veprimtaria financiare, dhe si rrjedhim përjashtohen nga mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare.

Paraqitja në bilancin kontabël korespondon me mjetet monetare dhe ekuivalentët e mjeteve monetare sipas përkufizimit të mësipërm.

Aktivitet financiar

Shoqëria i klasifikon aktivitetet financiare në Llogari/Kerkesa të arkëtueshme nga klientët dhe në Llogari/Kerkesa të tjera të arkëtueshme. Drejtimi vendos për klasifikimin në momentin e njohjes fillestare. Aktivitetet financiare paraqiten në bilanc me vlerën neto, pakesuar nga zhvlerësimi nëse ka.

Llogari/Kerkesa të arkëtueshme njihen si aktive atëherë kur njësia ekonomike bëhet palë e një kontrate dhe, si rrjedhim, ka një të drejtë ligjore për të marrë mjete monetare nga klientët e saj. Njohja fillestare e

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

kërkesave për t'u arkëtuar nga klientët ndodh derisa mallrat ose shërbimet e porositura janë nisur për tek klienti, kanë mbërritur tek klienti ose shërbimi është kryer. Kërkesat për tu arkëtuar vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar (kosto fillestare minus arkëtimet e bëra, minus zhvlerësimet nga borxhi i keq nëse ka) pavarësisht nga qëllimi i njësisë për t'i mbajtur ato deri në maturim. Një zhvlerësim për rënie vlere të të drejtave për t'u arkëtuar krijohet atëherë kur ekzistojnë rrethana që Shoqëria nuk do të jetë në gjendje që t'i arkëtojë të gjitha shumat ashtu siç ishte parashikuar në termat fillestare të kërkesave për tu arkëtuar. Konsiderohen tregues të rënies së vlerës së llogarive të arkëtueshme, vështirësi të rëndësishme financiare të debitorit, debitori ka hyrë në rrugën e falimentimit ose riorganizimit financiar, moskryerja apo vonesat në pagesa etj. Shoqëria vlerëson çdo vit mundësinë e arkëtimit të llogarive të arkëtueshme për secilin klient.

Kërkesa te tjera të arkëtueshme njihen kur njësia ka një të drejtë për të marrë mjete monetare ose përfitime në të ardhmen si pasojë e një ngjarje të ndodhur, përveç shitjes, dhe kur vlera e përfitimeve matet në mënyrë të besueshme. Kërkesat e tjera të arkëtueshme vlerësohen në hyrje dhe në bilanc me të njëjtën parime si dhe llogaritë e arkëtueshme.

Transaksionet me monedhat e huaja

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në lekë me kursin e këmbimit në datën e kryerjes së transaksionit. Në çdo datë bilanci, zërat monetarë të bilancit të shprehur në monedhë të huaj rivlerësohen me kursin zyrtar të këmbimit në datën e bilancit. Diferencat nga konvertimi, fitimet ose humbjet, regjistrohen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, në zërin “Të tjera të ardhura (shpenzime) financiare”. Zërat jomonetarë, të shprehur në monedhë të huaj, maten në termat e koston historike dhe nuk rivlerësohen. Kurset e këmbimit, të përdorura nga shoqëria për monedhat e huaja më kryesore, më 31.12.2013 janë 1 euro=140.20 leke dhe 1 dollar=101.86 leke.

Inventarët

Inventarët njihen, në përputhje me përcaktimet e bëra në SKK-4 “Inventarët”, kur shoqëria i kontrollon apo zotëron ato ekonomikisht apo ligjërisht, kur mbart të gjitha rreziqet dhe përfitimet në lidhje me to, dhe kur kostoja matet në mënyrë të besueshme.

Në hyrje inventarët e mallrave dhe materialeve vlerësohen me koston e tyre që përfshin tërësinë e çmimeve të blerjes dhe të shpenzimeve të bëra për ti sjelle inventaret në kushte magazinimi, kur këto kosto mund të identifikohen me besueshmëri.

Në bilanc inventarët paraqiten të vlerësuara me vlerën neto, pra më të voglën midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Vlera neto e realizueshme është e ardhura e parashikuar nga shitja në një periudhë normale të aktivitetit minus koston e parashikuara të shitjes.

Aktivitet afatgjata materiale

Aktivitet afatgjata materiale (AAM-të) bazohen në modelin e koston. Në bilanc, një element i AAM-së paraqitet me kosto minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvlerësimi. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material rritet, si rezultat i rivlerësimit, kjo rritje kreditohet drejtpërdrejt në kapitalet e veta në zërin “tepricë nga rivlerësimi”. Nëse vlera kontabël e një aktivi afatgjatë material zvogëlohet, si rezultat i rivlerësimit, ky zvogëlim njihet si shpenzim në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve.

Amortizimi për të gjitha grupet është llogaritur me metoden lineare me norma të cilat janë të përafërta me jetegjatesinë mesatare të parashikuar të përdorimit.

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Detyrimet afatshkurtra dhe afatgjata

Detyrimet shoqëria i klasifikon në afatshkurtra dhe afatgjata, bazuar ne percaktimet e SKK-2. Huamarrjet afatshkurtër njihen fillimisht me vlerën e drejtë, pa përfshirë kostot e transaksionit. Huat më pas vlerësohen me koston e amortizuar: çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas. Huat klasifikohen si detyrime afatshkurtra, përveç rastit kur shoqëria ka një të drejtë të pakushtëzuar për të shtyrë shlyerjen e detyrimit për të paktën 12 muaj pas datës së bilancit kontabël.

Llogaritë te pagueshme ndaj furnitoreve dhe detyrimet e tjera tregtare, njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas në bilanc paraqiten të vlerësuara me koston e amortizuar.

Detyrimet ndaj shtetit për tatimet dhe për kontributet e detyrueshme të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore paraqiten me shumën e tyre te llogaritur sipas kërkesave ligjore në fuqi në datën e ndërtimit të pasqyrave financiare.

Huat afatgjata vlerësohen në hyrje me kosto dhe paraqiten në bilanc të vlerësuara me koston e amortizuar. Çdo diferencë midis ripagesave (neto nga kostot e transaksionit) dhe vlerës së shlyerjes së detyrimit, njihet në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë periudhës së huas.

Njohja e te ardhurave dhe shpenzimeve

Të ardhurat dhe shpenzimet njihen sipas kontabilitetit të të drejtave të konstatuara. Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe produkteve njihen kur i janë kaluar blerësit të gjitha rreziqet dhe përfitimet, maten me besueshmëri dhe ka siguri te mjaftushme ne marrjen e perfitimeve. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen në varësi të fazës, në të cilën ndodhet kryerja e shërbimit në datën e bilancit dhe ardhurat dhe shpenzimet që lidhen me shërbimin mund të përlogaritet me besueshmëri. Të ardhurat vlerësohen me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatat e ofruara.

Shpenzimet njihen në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve atëherë kur ngjarja detyruese ka ndodhur dhe shoqëria pret të dalin aktive për shlyerjen e tyre në të ardhmen. Shoqëria zbaton parimin e krahasimit të të ardhurave me shpenzimet brenda të njëjtit ushtrim kontabel. Shpenzimet njihen kur kryhen dhe realizohen të ardhura prej tyre, pavarësisht nëse janë faturuar apo paguar ato.

Tatimi mbi fitimin

Shpenzimi per tatimin mbi fitimin perfaqson shumen e tatimit per tu paguar per vitin ushtrimor. Tatim fitimi i pagueshem per vitin aktual bazohet mbi fitimin e tatueshem i cili ndryshon nga fitimi tregtar qe raportohet ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve, sepse korrektohet nga shpenzimet e panjohura sipas legjistacionit fiskal. Norma aktuale e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2013 eshte 10 % aq sa ka qene ne ushtrimin e meparshem. Shoqëria nuk zbaton kërkesat e SKK-11 për tatimin e shtyrë.

3. Aktive monetare (likuiditete ne banke dhe arke)

Gjendjet e mjeteve monetare, ne leke dhe valute, ne datat 31 Dhjetor 2013 dhe 31 Dhjetor 2012 jane si me poshte:

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Emertimi i Llogarise	Monedha	Gjendja ne 31.12.2013		Gjendja ne 31.12.2012	
		Ne leke	Ne valute	Ne leke	Ne valute
Llogari bankare	leke	169,817		95,283	
Arka	leke	554,850		273,639	
Shuma Mjete monetare		724,667	x	368,922	x

Gjendjet e llogarive te likuiditeteve, në llogaritë bankare dhe në arken e shoqërisë, konfirmohen me nxjerrjet e llogarive bankare dhe inventaret fizike te monedhave. Tepricat e shprehura në monedhë të huaj, jane përkthyer ne leke duke përdorur kursin e këmbimit të dates 31.12.2013 te Bankes se Shqiperise. Diferencat e rezultuara nga rivlerësimi i likuiditeteve në valutë të huaj janë sistemuar në rezultatin financiar.

Nuk ka ndryshime në politikat kontabël të njohjes, vlerësimit dhe të konvertimit të veprimeve dhe gjendjeve të likuiditeteve ne PF-te 2013.

4. Aktive te tjera financiare afatshkurtera-Llogari/Kerkesa te arketueshme

Llogari/Kerkesa te arketushme jane te perbera si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Kliente per mallra, produkte e sherbime	33,630,141	13,287,719
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per mallra, prod.e sherb	0	0
Kliente per aktive afatgjata		
Zhvleresimi i te drejtave ndaj klienteve per aktive afatgjata		
Shuma Kerkesa te arketueshme	33,630,141	13,287,719

Ne “Llogari/Kërkesa të arkëtueshme” jane pasqyruar kerkesat ndaj klienteve per shitjen e mallrave dhe sherbimeve.

Drejtimi ka gjykuar se te gjitha kerkesat do te arketohen ne nje periudhe afatshkurter me vleren e tyre nominale dhe nuk parashikon renie ne vlere.

5. Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme

Llogari/Kerkesa te tjera te arketueshme jane te perbera si vijon :

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Shteti per tatime dhe taksa	3,695,721	1,888,767
Shteti-Tatim mbi fitimin (teprica debitore)	0	0
Shteti-TVSH per tu marre	3,695,721	1,888,767
Shteti -Tatime te tjera (teprica debitore)		
Shteti Sigurime Shoqërore Shëndetsore(teprica debitore)		
Personeli (teprica debitore)	0	0
Premtim pagesa të arkëtueshme	0	0
Shuma	3,695,721	1,888,767

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

6. Inventari

Inventari është i përbërë si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Materiale të para dhe materiale të tjera	0	0
Inventari i imet dhe ambalazhi (afatshkurter)	0	0
Shuma Lende të Para	0	0
Mallra për Rishitje	51,273,957	44,673,700
Parapagime për furnizime	0	0
Shuma inventar	51,273,957	44,673,700

Vlerat e inventarit të paraqitura me sipër perputhen me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike e kryer në fund të ushtrimit 2013. Veprimet ekonomike që lidhen me hyrjet e daljet janë tranzituar në llogaritë e rezultatit me mënyrën e inventarit të ndërmjetëm.

Drejtimi mendon se vlerat e paraqitura për inventaret janë vlera me e ulët mes kostos së marrjes dhe vlerës neto të realizueshme dhe nuk është nevoja për zhvleresime të inventareve.

7. Aktive afatgjata materiale

Aktivët Afatgjata Materiale (AAM-te) përbehen si vijon:

Gjendjet dhe levizjet	Toka	Ndertime	Instalime teknike, makineri pajisje, etj.	Mjete transporti	Pajisje zyre e informatike	Inventar i imet afatgjate	Totali
Kosto e AAM me 01.01.2013	0	2,000,000	1,074,552	2,688,500	0	0	5,763,052
Shtesat	0	3,359,170	81,300	0	0	0	3,440,470
Pakesimet	0	0	0	0	0	0	0
Kosto e AAM me 31.12.2013	0	5,359,170	1,155,852	2,688,500	0	0	9,203,522
Amortizimi AAM 01.01.2013	0	190,000	125,219	111,608	0	0	516,827
Amortizimi ushtrimor	0	42,597	103,674	188,195	0	0	334,466
Amortizimi për daljet AAM	0	0	0	0	0	0	0
Amortizimi i AAM me 31.12.2013	0	232,597	228,893	299,803	0	0	851,292
Vlera neto e AAM 31.12.2012	0	1,810,000	949,333	2,576,892	0	0	5,336,225
Vlera neto e AAM 31.12.2013	0	5,126,573	926,959	2,388,697	0	0	8,442,229

Vlerat dhe klasifikimi në grupe të AAM-ve të pasqyruara në bilanc dhe në tabelën e mësipërme janë të perputhura me të dhenat e kontabilitetit dhe të inventarizimeve fizike që shoqëria e ka kryer në fund të muajit dhjetor 2013. Si politike kontabel për kontabilizimin dhe shpjegimin e AAM-ve, shoqëria ka zgjedhur modelin e kostos (SKK-5). Vleresimi fillestar në momentin e marrjes në inventar është bërë me koston e marrjes dhe në datën e mbylljes së bilancit paraqiten me koston e tyre minus amortizimin e akumuluar dhe ndonjë humbje të akumuluar nga zhvleresimi.

Drejtimi mendon se përgjithësisht për këtë ushtrim kontabel, nuk ka shenja të rënjes në vlerë të AAM-ve dhe nuk ka llogaritë zhvleresime. Shuma e llogaritë e amortizimit si shpenzim nuk i tejkalon kufijtë e njohur për efekte fiskale.

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

8. Detyrimet Afatshkurtera-Huamarrjet

Huamarrjet (afatshkurtera) perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Hua dhe obligacione afatshkurtera		
Llogari bankare te zbuluara(overdrafte	41,809,629	39,854,095
Hua ne leke		
Hua ne monedha te huaja		
Huamarrje afatshkurtera(Bankat)		
Shuma hua dhe obligacione afatshkurtera	41,809,629	39,854,095
Kthimet/ipagesat e huave afatgjata		
Shuma huamarrjet	41,809,629	39,854,095

Per financimin e veprimtarise se saj shoqeria ka marre hua overdraft ne Euro ne Raiffeisen Bank. Teprica e kesaj huaje me 31.12.2013 eshte 298.214.18 Eur.

9. Detyrimet Afatshkurtera-Huate dhe Parapagimet

Huate dhe parapagimet perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Te pagueshme ndaj furnitoreve		
Furnitore per mallra, produkte e sherbime	29,691,721	9,538,080
Te pagueshme ndaj punonjesve		
Detyrime ndaj personelit per paga dhe shperblyme	0	93,093
Paradhenie per punonjesit		
Shuma Te pagueshme ndaj punonjesve	0	93,093
Detyrime tatimore		
Detyrime per sigurime shoqerore shendetsore	215,946	110,386
Shteti per tatime e taksa		
Tatim mbi te ardhurat personale	7,000	23,900
Tatim mbi fitimin	71,437	27,728
Tvsh per tu paguar	0	0
Shuma Shteti per tatime e taksa	78,437	51,628
Shuma Detyrime Tatimore	294,383	162,014
Hua te tjera		
Debitore te tjere kreditore te tjere	0	0
Dividende per tu paguar	0	0
Shuma hua te tjera	0	0
Parapagimet e arketuara	0	0
Shuma Huate dhe Parapagimet	29,986,104	9,793,187

“Të pagueshme ndaj furnitorëve” pasqyron detyrimet ndaj furnitoreve per blerjen e mallrave e sherbimeve pa u likjuar ne fund te ushtrimit. Shoqeria ka pergatitur inventaret kontabel dhe shuma e llogarise sintetike

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

është e barabarte me shumën e llogarive analitike të mbajtura për çdo furnitor. Drejtimi gjykon se të drejtat e furnitoreve janë të vlerësuara realisht.

“Detyrimet për sigurime shoqërore e shëndetësore” përfaqësojnë detyrimin për sigurimet shoqërore e shëndetësore të muajit dhjetor 2013.

“Shteti për tatim taksa” pasqyrojnë detyrimin për tatimin mbi vlerën e shtuar, tatimin mbi fitimin dhe tatimin mbi të ardhurat personale në 31 Dhjetor 2013.

10. Kapitallet e veta

Kapitali i regjistruar i shoqërise përbehet si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Kapitali i paguar	11,488,000	11,488,000
Kapitali i nënshkruar i papaguar		
Shuma Kapitali themeltar	11,488,000	11,488,000

Me 31.12.2013 kapitali i regjistruar i shoqërise është 11.488.000 leke dhe është i njëjte me atë të përcaktuar në statutin e shoqërise dhe vendimet e depozituara në QKR.

11. Fitimi(humbja) e vitit financiar

11.1 Shitjet neto

Shitjet neto përbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Shitje e produkteve të gatshme	-	-
Shitja e punimeve dhe e shërbimeve	-	-
Shitje mallrash	360,037,814	273,329,812
Shuma Shitje neto	360,037,814	273,329,812

Të ardhurat nga shitja e mallrave dhe shërbimeve janë vlerësuar me vlerën e drejtë të shumës së arkëtuar ose të arkëtueshme, duke marrë parasysh shumën e skontimeve ose rabatet e ofruara, të zveshura nga TVSH-ja. (Njohja dhe vlerësimi janë bazuar në SKK8).

11.2 Shpenzimet për Mallrat, lëndet e para dhe shërbimet

Shpenzimet për Mallrat, lëndet e para dhe shërbimet përbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Blerje/Shpenzime të materialeve	4,745,458	6,275,568
Blerje/Shpenzime të materialeve të tjera	0	0
Blerje/Shpenzime mallrash e shërbimesh	318,179,958	234,056,611
Blerje/Shpenzime të tjera		
Shuma Mallrat lëndet e para dhe shërbimet	322,925,416	240,332,179

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguse

Shumat shprehen në lekë

Konsumi i mallrave, materialeve, punimeve e sherbimeve, te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumate e paguara ose te pagueshme dhe i perkasin ushtrimit 2013.

11.3 Shpenzime te personelit

Shpenzime te personelit perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Pagat dhe shperblimet e personelit	5,612,000	4,540,000
Sigurime shoqerore dhe shendetsore	946,760	798,080
Kontribute dhe kuota te tjera per personelin		
Shuma Shpenzime te personelit	6,558,760	5,338,080

Kostoja e punesimit, page dhe sigurime shoqerore, eshte pasqyruar saktesisht si shpenzim me vleren e realizuar dhe te dokumentuar.

11.4 Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit perbehen si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Shpenzime nga trete dhe shpenzime te tjera		
Sigurime	43,400	57,200
Honorare	150,000	120,000
Shpenzime postare dhe telekomunikimi	400,364	429,008
Shpenzime transporti	0	0
Shpenzime per sherbimet bankare	729,335	892,200
Diferenca cmimi	6,876,723	7,068,559
Shuma shpenzime	8,199,822	8,566,967
Tatime dhe taksa		
Taksa dhe tarifa vendore	110,770	124,470
Tatime te tjera	116,433	457,401
Shuma tatime dhe taksa	227,203	581,871
Gjoha demshperblime	36,493	273,155
Humbje nga rivleresimi/Shitja e aktiveve	0	0
Te ardhura nga shitja e aktiveve		
Vlera kontabel neto e mbetur e AAM		
Shuma Shpenzime te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	8,463,518	9,421,993

Shpenzimet e tjera nga veprimtarite e shfrytezimit te pasqyruara ne dokumentat justifikues, jane regjistruar me shumaten e paguar ose te pagueshme.

“GJEDRA” SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

Taksat lokale e taksa e tatime te tjera qe lidhen me biznesin jane llogaritur dhe pasqyruar ne llogarite e ushtrimit.

“Gjoha e demshperblime” perfaqesojne detyrimet dhe sanksionet tatimore te rezultuara nga njoftim vleresimet e vitit 2013. Ato jane rimarre ne fitimin tatimor, shenimi nr.11.6.

11.5 Te ardhurat dhe shpenzimet financiare

Te ardhurat dhe shpenzimet financiare jane paraqitur si difference e te ardhurave me shpenzimet financiare:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
Te ardhurat dhe shpenzimet nga interesat		
Te ardhurat nga interesat	0	0
Shpenzime per interesa	2,606,597	3,214,599
Shuma te ardhura dhe shpenzime nga intersat	(2,606,597)	(3,214,599)
Fitim nga kembimet valutore	528,906	276,021
Humbje nga kembimet valutore	8,588,487	6,555,849
Shuma Fitimet/humbjet nga kursi i kembimit	(8,059,581)	(6,279,828)
Te ardhura te tjera financiare	105,946	0
Shuma e ardhurat dhe shpenzimet financiare	(10,560,232)	(9,494,427)

11.6 Shpenzimet e Tatim fitimit

Shpenzimet e tatimit mbi fitimin per ushtrimin 2013 dhe 2012 jane si vijon:

	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2013	Ushtrimi i mbyllur 31 Dhjetor 2012
I FITIMI NETO PARA TATIMT	11,195,422	8,466,306
II SHPENZIME TE PA ZBRITESHME (+)	129,486	273,155
1 Amortizimi tej normave fiskale		
2 Shpenzime per pritje e dhurime tej kufirit tatimor		
3 Gjoha, penalitete, demshperblime	36,493	273,155
4 Provizione qe nuk njihen		
5 Shpenzime pa dokumenta te rregullta		
6 Te tjera	92,993	
III PJESA E HUMBJES SE MBARTUR (-)		
IV FITIM (HUMBJA) TATIMORE (I+II-III)	11,324,908	8,739,461
V SHPENZIMET E TATIMIT MBI FITIMIN (10%)	1,132,491	873,946
VI FITIMI(HUMBJA) NETO E USHTRIMIT(I-V)	10,062,931	7,592,360

Tatim fitimi i ushtrimit eshte i llogaritur mbi fitimin e tatushem, i cili eshte rregulluar nga shpenzimet e panjohura sipas legjislacionit fiskal, analizuar ne tabelen e mesiperme.

12 Transaksione te paleve te lidhura

Ne marrjen ne konsiderate te çdo transaksioni dhe marrredhenie te mundeshme, jo thjesht formen ligjore te tyre, ne 31 dhjetor 2013 dhe 31 Dhjetor 2012 nuk ka transaksione me palet e lidhura.

"GJEDRA" SH.P.K

Pasqyrat financiare për periudhën ushtrimore që mbyllet më 31.12.2013 dhe shënimet shpjeguese

Shumat shprehen në lekë

13 Ngjarjet pas dates se bilancit dhe vazhdimesia e shfrytezimit

Asnje ngjarje e rëndësishme nuk ka ndodhur pas dates se miratimit të pasqyrave financiare. Nga analiza e gjendjes dhe performances financiare të shoqërisë, rezulton se në ushtrimin 2012 shoqëria ka patur stabilitet dhe zhvillim normal të biznesit. Drejtimi mendon se nuk ka rreziqe të ndërprerjes së veprimtarisë së saj për vitin në vazhdim.

14. Shifrat krahasuese


Shifrat krahasuese të deklaruara në pasqyrat financiare 2012 janë të njëjta me ato të prezantuara në vitin aktual 2013.

HARTUESI

PËR DREJTIMIN E "GJEDRA" SH.P.K

EDISON QATO

ADMINISTRATORI



GJERGJI QOSE

GJEDRA SHPK
IMPORT EXPORT
BERAT ALBANIA